

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)  
**Quý III Năm 2015**  
Tại ngày 30/09/2015

đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                               | MÃ SỐ      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|-------------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                                     | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>1,755,921,884,987</b> | <b>2,188,624,720,665</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>          | <b>110</b> |             | <b>120,191,168,274</b>   | <b>515,179,190,617</b>   |
| 1. Tiền                                               | 111        |             | 120,191,168,274          | 515,179,190,617          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                         | 112        |             |                          |                          |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>        | <b>120</b> |             | <b>309,787,146,253</b>   | <b>374,574,020,220</b>   |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                    | 121        |             | 312,563,041,350          | 377,548,115,472          |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn                  | 129        |             | (2,775,895,097)          | (2,974,095,252)          |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>               | <b>130</b> |             | <b>1,324,573,039,155</b> | <b>1,297,431,076,485</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng                            | 131        |             | 9,501,813                | -                        |
| 2. Trả trước cho người bán                            | 132        |             | 469,542,200              | 7,212,929,400            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                           | 133        |             | 1,058,901,420            | 1,048,730,000            |
| 4. Phải thu hoạt động giao dịch chứng khoán           | 135        |             | 73,357,550,188           | 87,284,539,046           |
| 5. Các khoản phải thu khác                            | 138        |             | 1,250,971,310,974        | 1,203,108,307,479        |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                 | 139        |             | (1,293,767,440)          | (1,223,429,440)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                               | <b>140</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Công cụ dụng cụ                                    |            |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                       | <b>150</b> |             | <b>1,370,531,305</b>     | <b>1,440,433,343</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                         | 151        |             | 1,045,471,793            | 974,532,823              |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                            | 152        |             | 124,559,512              | 454,151,520              |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước                | 154        |             | -                        | -                        |
| 4. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ         | 157        |             |                          |                          |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                              | 158        |             | 200,500,000              | 11,749,000               |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>   | <b>200</b> |             | <b>309,621,069,276</b>   | <b>253,067,603,550</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                  | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                    | 211        |             |                          |                          |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                 | 212        |             |                          |                          |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                            | 213        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu dài hạn khác                              | 218        |             |                          |                          |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                  | 219        |             |                          |                          |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                            | <b>220</b> |             | <b>59,915,179,987</b>    | <b>53,376,747,653</b>    |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                           | 221        |             | 50,736,163,534           | 52,939,929,223           |
| - Nguyên giá                                          | 222        |             | 87,929,079,021           | 86,422,305,430           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                              | 223        |             | (37,192,915,487)         | (33,482,376,207)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                     | 224        |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                          | 225        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                              | 226        |             |                          |                          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                            | 227        |             | 579,877,623              | 436,818,430              |
| - Nguyên giá                                          | 228        |             | 3,440,545,796            | 3,123,445,796            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                              | 229        |             | (2,860,668,173)          | (2,686,627,366)          |
| 4. Chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang             | 230        |             | 8,599,138,830            | -                        |

| TÀI SẢN                                          | MÃ SỐ      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|--------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                                | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                  | <b>240</b> |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                     | 241        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                         | 242        |             |                          |                          |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>    | <b>250</b> |             | <b>225,910,403,360</b>   | <b>179,824,970,624</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                        | 251        |             | 50,000,000,000           | 50,000,000,000           |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh       | 252        |             |                          |                          |
| 3. Đầu tư chứng khoán dài hạn                    | 253        |             | 52,000,000,000           | -                        |
| - Chứng khoán sẵn sàng để bán                    | 254        |             | -                        | -                        |
| - Chứng khoán nắm giữ đến ngày đáo hạn           | 255        |             | 52,000,000,000           | -                        |
| 4. Đầu tư dài hạn khác                           | 258        |             | 123,910,403,360          | 144,010,403,360          |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn    | 259        |             | -                        | (14,185,432,736)         |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                   | <b>260</b> |             | <b>23,795,485,929</b>    | <b>19,865,885,273</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                     | 261        |             | 3,246,028,729            | 1,172,428,070            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                | 262        |             | -                        | -                        |
| 3. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán                | 263        |             | 20,000,000,000           | 18,144,000,003           |
| 4. Tài sản dài hạn khác                          | 268        |             | 549,457,200              | 549,457,200              |
|                                                  |            |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>           | <b>270</b> |             | <b>2,065,542,954,263</b> | <b>2,441,692,324,215</b> |
|                                                  |            |             |                          |                          |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                 |            |             |                          |                          |
|                                                  |            |             |                          |                          |
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>             | <b>300</b> |             | <b>272,002,025,956</b>   | <b>750,735,796,279</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                            | <b>310</b> |             | <b>272,002,025,956</b>   | <b>750,735,796,279</b>   |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                            | 311        |             | 50,000,000,000           | 228,000,000,000          |
| 2. Phải trả người bán                            | 312        |             | 231,822,348              | 291,543,700              |
| 3. Người mua trả tiền trước                      | 313        |             | -                        | 135,454,545              |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước           | 314        |             | 10,115,884,167           | 16,959,012,041           |
| 5. Phải trả người lao động                       | 315        |             | 8,842,382,135            | 13,656,975,159           |
| 6. Chi phí phải trả                              | 316        |             | 1,978,911,961            | 4,037,045,966            |
| 7. Phải trả nội bộ                               | 317        |             | -                        | -                        |
| 8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác    | 319        |             | 4,051,995,543            | 234,071,140,225          |
| 9. Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán      | 320        |             | 195,632,815,000          | 249,485,442,200          |
| 10. Phải trả hộ cổ tức, gốc, và lãi Trái phiếu   | 321        |             | 18,760,600               | 3,247,966,557            |
| 11. Phải trả tổ chức phát hành chứng khoán       | 322        |             |                          |                          |
| 12. Phải trả Quỹ khen thưởng, phúc lợi           | 323        |             |                          |                          |
| 13. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính phủ   | 327        |             |                          |                          |
| 14. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn            | 328        |             | 1,129,454,202            | 851,215,886              |
| 15. Dự phòng phải trả ngắn hạn                   | 329        |             |                          |                          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                            | <b>330</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                    | 331        |             |                          |                          |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                       | 332        |             |                          |                          |
| 3. Phải trả dài hạn khác                         | 333        |             |                          |                          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                             | 334        |             |                          |                          |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả               | 335        |             |                          |                          |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                 | 336        |             |                          |                          |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                     | 337        |             |                          |                          |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn              | 338        |             |                          |                          |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ          | 339        |             |                          |                          |
| 10. Dự phòng bồi thường thiệt hại cho nhà đầu tư | 359        |             |                          |                          |
|                                                  |            |             |                          |                          |
|                                                  |            |             |                          |                          |
| <b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>          | <b>400</b> |             | <b>1,793,540,928,307</b> | <b>1,690,956,527,936</b> |
|                                                  |            |             |                          |                          |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                         | <b>410</b> |             | <b>1,793,540,928,307</b> | <b>1,690,956,527,936</b> |

| TÀI SẢN                                  | MÃ SỐ      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                        | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu             | 411        |             | 1,500,000,000,000        | 1,500,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                  | 412        |             |                          |                          |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu               | 413        |             |                          |                          |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                      | 414        |             |                          |                          |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản       | 415        |             |                          |                          |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái            | 416        |             |                          |                          |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                 | 417        |             | 85,167,063,527           | 85,167,063,527           |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                | 418        |             | 105,789,464,409          | 105,789,464,409          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu         | 419        |             |                          |                          |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối    | 420        |             | 102,584,400,371          | -                        |
|                                          |            |             |                          |                          |
| <b>II. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>     | <b>430</b> |             | -                        | -                        |
|                                          |            |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b> | <b>440</b> |             | <b>2,065,542,954,263</b> | <b>2,441,692,324,215</b> |

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Phương Quang



Võ Văn Vân



Trịnh Thanh Cần

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2015

| CHỈ TIÊU                                                           | Mã số | Số cuối quý        | Số đầu năm         |
|--------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| A                                                                  | B     | 1                  | 2                  |
| 1. Tài sản cố định thuê ngoài                                      | 001   |                    |                    |
| 2. Vật tư, chứng chỉ có giá nhận giữ hộ                            | 002   | 372.000.940.000    | 567.500.940.000    |
| 3. Tài sản nhận ký cược                                            | 003   |                    |                    |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                                             | 004   |                    |                    |
| 5. Ngoại tệ các loại                                               | 005   |                    |                    |
| 6. Chứng khoán lưu ký                                              | 006   | 17.892.733.420.000 | 16.207.441.660.000 |
| Trong đó:                                                          |       |                    |                    |
| 6.1. Chứng khoán giao dịch                                         | 007   | 13.511.609.620.000 | 12.518.442.820.000 |
| 6.1.1. Chứng khoán giao dịch của TVLK                              | 008   | 20.120.250.000     | 40.109.880.000     |
| 6.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước             | 009   | 13.255.774.030.000 | 12.207.385.290.000 |
| 6.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài             | 010   | 235.715.340.000    | 270.947.650.000    |
| 6.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác                      | 011   |                    |                    |
| 6.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch                               | 012   | 582.467.440.000    | 59.750.850.000     |
| 6.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của TVLK                    | 013   |                    |                    |
| 6.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong        | 014   | 579.342.440.000    | 56.625.850.000     |
| 6.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài   | 015   | 3.125.000.000      | 3.125.000.000      |
| 6.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác            | 016   |                    |                    |
| 6.3. Chứng khoán cầm cố                                            | 017   | 3.643.919.410.000  | 3.342.680.020.000  |
| 6.3.1. Chứng khoán cầm cố của TVLK                                 | 018   | 64.377.020.000     | 64.377.020.000     |
| 6.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước                | 019   | 3.579.542.390.000  | 3.278.303.000.000  |
| 6.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài                | 020   |                    |                    |
| 6.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác                         | 021   |                    |                    |
| 6.4. Chứng khoán tạm giữ                                           | 022   |                    |                    |
| 6.4.1. Chứng khoán tạm giữ của TVLK                                | 023   |                    |                    |
| 6.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước               | 024   |                    |                    |
| 6.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài               | 025   |                    |                    |
| 6.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác                        | 026   |                    |                    |
| 6.5. Chứng khoán chờ thanh toán                                    | 027   | 132.270.790.000    | 282.750.210.000    |
| 6.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của TVLK                  | 028   |                    |                    |
| 6.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng trong nước | 029   | 132.136.790.000    | 282.718.410.000    |
| 6.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng nước ngoài | 030   | 134.000.000        | 31.800.000         |
| 6.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác                 | 031   |                    |                    |
| 6.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút                                 | 032   | 7.014.840.000      |                    |
| 6.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của TVLK                      | 033   |                    |                    |
| 6.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước     | 034   | 7.014.840.000      |                    |
| 6.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài     | 035   |                    |                    |

| CHỈ TIÊU                                                              | Mã số      | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
| A                                                                     | B          | 1                      | 2                      |
| 6.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác                 | 036        |                        |                        |
| <b>6.7. Chứng khoán chờ giao dịch</b>                                 | <b>037</b> | <b>15.451.320.000</b>  | <b>3.817.760.000</b>   |
| 6.7.1. Chứng khoán chờ giao dịch của TVLK                             | 038        | 450.000                | 20.000                 |
| 6.7.2. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng trong nước            | 039        | 15.165.020.000         | 3.705.770.000          |
| 6.7.3. Chứng khoán chờ giao dịch của khách hàng nước ngoài            | 040        | 285.850.000            | 111.970.000            |
| 6.7.4. Chứng khoán chờ giao dịch của tổ chức khác                     | 041        |                        |                        |
| <b>6.8. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay</b>                      | <b>042</b> |                        |                        |
| 6.8.1. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của TVLK                  | 043        |                        |                        |
| 6.8.2. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng trong nước | 044        |                        |                        |
| 6.8.3. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của khách hàng ngoài      | 045        |                        |                        |
| 6.8.4. Chứng khoán ký quỹ đảm bảo khoản vay của tổ chức khác          | 046        |                        |                        |
| <b>6.9. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch</b>                             | <b>047</b> |                        |                        |
| <b>7. Chứng khoán lưu ký công ty đại chúng chưa niêm yết</b>          | <b>050</b> | <b>185.258.350.000</b> | <b>152.934.110.000</b> |
| Trong đó:                                                             |            |                        |                        |
| <b>7.1. Chứng khoán giao dịch</b>                                     | <b>051</b> | <b>185.256.350.000</b> | <b>152.932.110.000</b> |
| 7.1.1. Chứng khoán giao dịch của TVLK                                 | 052        | 4.290.000              | 5.270.000              |
| 7.1.2. Chứng khoán giao dịch của khách hàng trong nước                | 053        | 184.292.180.000        | 152.005.800.000        |
| 7.1.3. Chứng khoán giao dịch của khách hàng nước ngoài                | 054        | 959.880.000            | 921.040.000            |
| 7.1.4. Chứng khoán giao dịch của tổ chức khác                         | 055        |                        |                        |
| <b>7.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch</b>                           | <b>056</b> | <b>2.000.000</b>       | <b>2.000.000</b>       |
| 7.2.1. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của TVLK                       | 057        |                        |                        |
| 7.2.2. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng trong nước      | 058        | 2.000.000              | 2.000.000              |
| 7.2.3. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của khách hàng nước ngoài      | 059        |                        |                        |
| 7.2.4. Chứng khoán tạm ngừng giao dịch của tổ chức khác               | 060        |                        |                        |
| <b>7.3. Chứng khoán cầm cố</b>                                        | <b>061</b> |                        |                        |
| 7.3.1. Chứng khoán cầm cố của TVLK                                    | 062        |                        |                        |
| 7.3.2. Chứng khoán cầm cố của khách hàng trong nước                   | 063        |                        |                        |
| 7.3.3. Chứng khoán cầm cố của khách hàng nước ngoài                   | 064        |                        |                        |
| 7.3.4. Chứng khoán cầm cố của tổ chức khác                            | 065        |                        |                        |
| <b>7.4. Chứng khoán tạm giữ</b>                                       | <b>066</b> |                        |                        |
| 7.4.1. Chứng khoán tạm giữ của TVLK                                   | 067        |                        |                        |
| 7.4.2. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng trong nước                  | 068        |                        |                        |
| 7.4.3. Chứng khoán tạm giữ của khách hàng nước ngoài                  | 069        |                        |                        |
| 7.4.4. Chứng khoán tạm giữ của tổ chức khác                           | 070        |                        |                        |
| <b>7.5. Chứng khoán chờ thanh toán</b>                                | <b>071</b> |                        |                        |
| 7.5.1. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của TVLK                     | 072        |                        |                        |
| 7.5.2. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng trong nước    | 073        |                        |                        |
| 7.5.3. Chứng khoán chờ thanh toán bù trừ của khách hàng nước ngoài    | 074        |                        |                        |
| 7.5.4. Chứng khoán chờ thanh toán của tổ chức khác                    | 075        |                        |                        |
| <b>7.6. Chứng khoán phong tỏa chờ rút</b>                             | <b>076</b> |                        |                        |
| 7.6.1. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của TVLK                         | 077        |                        |                        |
| 7.6.2. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng trong nước        | 078        |                        |                        |
| 7.6.3. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của khách hàng nước ngoài        | 079        |                        |                        |
| 7.6.4. Chứng khoán phong tỏa chờ rút của tổ chức khác                 | 080        |                        |                        |

C.7  
 G TY  
 HỮU  
 KHOA  
 B  
 Ồ CHÍ

h2

| CHỈ TIÊU                                           | Mã số | Số cuối quý       | Số đầu năm        |
|----------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| A                                                  | B     | 1                 | 2                 |
| 7.7. Chứng khoán sửa lỗi giao dịch                 | 081   |                   |                   |
| 8. Chứng khoán chưa lưu ký của khách hàng          | 082   | 3.145.437.490.000 | 3.375.178.430.000 |
| 9. Chứng khoán chưa lưu ký của công ty chứng khoán | 083   | 95.597.610.000    | 43.597.030.000    |
| 10. Chứng khoán nhận ủy thác đầu giá               | 084   |                   |                   |

Lập biểu

*Lê Chi Thanh Lang*

Kế toán trưởng

*Võ Văn Vân*

Ngày...*30*...tháng...*9*...năm...*2015*...

Tổng giám đốc



*Lê Chi Thanh Lang*



Công ty: Công ty TNHH Chứng khoán ACB

Địa chỉ: 41 Mạc Đình Chi - Phường ĐaKao - Quận 1 - TP.HCM

Mẫu số B02a-CTCK

Ban hành theo T.tư số 95/2008/TT-BTC

ngày 24 tháng 10 năm 2008 của Bộ Tài Chính

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý III năm 2015

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                                              | Mã số | Thuyết minh | Quý này        |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý |                 |
|-------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
|                                                       |       |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                        | Năm trước       |
| (1)                                                   | (2)   | (3)         | (4)            | (5)            | (6)                            | (7)             |
| 1. Doanh thu                                          | 1     |             | 68,690,161,549 | 93,647,752,623 | 208,281,072,527                | 267,642,406,884 |
| Trong đó:                                             |       |             |                |                |                                |                 |
| - Doanh thu hoạt động môi giới chứng khoán            | 1.1   |             | 28,173,848,686 | 39,793,692,219 | 75,503,029,407                 | 110,739,164,012 |
| - Doanh thu hoạt động đầu tư chứng khoán, góp vốn     | 1.2   |             | 1,397,348,934  | 6,845,956,998  | 5,922,894,355                  | 21,640,151,477  |
| - Doanh thu bảo lãnh phát hành chứng khoán            | 1.3   |             | -              | -              | -                              | -               |
| - Doanh thu đại lý phát hành chứng khoán              | 1.4   |             | -              | -              | -                              | 360,000,000     |
| - Doanh thu hoạt động tư vấn                          | 1.5   |             | 844,272,727    | 1,739,666,181  | 2,504,818,183                  | 1,898,302,545   |
| - Doanh thu lưu ký chứng khoán                        | 1.6   |             | 1,721,121,720  | 1,216,194,691  | 5,781,150,232                  | 5,762,269,300   |
| - Doanh thu hoạt động ủy thác đầu giá                 | 1.7   |             | -              | -              | -                              | -               |
| - Doanh thu cho thuê sử dụng tài sản                  | 1.8   |             | -              | -              | -                              | -               |
| - Doanh thu khác                                      | 1.9   |             | 36,553,569,482 | 44,052,242,534 | 118,569,180,350                | 127,242,519,550 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                       | 2     |             | -              | -              | 12,125,238                     | 103,114,579     |
| 3. Doanh thu thuần về hoạt động kinh doanh (10=01-02) | 10    |             | 68,690,161,549 | 93,647,752,623 | 208,268,947,289                | 267,539,292,305 |
| 4. Chi phí hoạt động kinh doanh                       | 11    |             | 23,020,208,594 | 23,264,427,715 | 48,821,371,281                 | (7,849,182,408) |
| 5. Lợi nhuận gộp của hoạt động kinh doanh (20=10-11)  | 20    |             | 45,669,952,955 | 70,383,324,908 | 159,447,576,008                | 275,388,474,713 |
| 6. Chi phí quản lý doanh nghiệp                       | 25    |             | 9,286,369,957  | 8,081,013,631  | 28,123,241,747                 | 21,110,598,210  |
| 7. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20-25) | 30    |             | 36,383,582,998 | 62,302,311,277 | 131,324,334,261                | 254,277,876,503 |
| 8. Thu nhập khác                                      | 31    |             | 246,811,725    | 152,683,332    | 303,808,470                    | 220,595,300     |
| 9. Chi phí khác                                       | 32    |             | 28,633,471     | 12,335,528     | 97,476,464                     | 25,602,477      |
| 10. Lợi nhuận khác (40=31-32)                         | 40    |             | 218,178,254    | 140,347,804    | 206,332,006                    | 194,992,823     |
| 11. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)      | 50    |             | 36,601,761,252 | 62,442,659,081 | 131,530,666,267                | 254,472,869,326 |
| 12. Chi phí thuế TNDN hiện hành                       | 51    |             | 8,058,243,407  | 13,738,332,864 | 28,946,265,896                 | 55,986,743,816  |
| 13. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                        | 52    |             | -              | -              | -                              | -               |
| 14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)             | 60    |             | 28,543,517,845 | 48,704,326,217 | 102,584,400,371                | 198,486,125,510 |
| 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                          | 70    |             |                |                |                                |                 |

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Phương Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Võ Văn Vân

Ngày 19 tháng 10 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Thanh Cần

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
QUÝ 03 NĂM 2015

DVT: VND

| Chỉ tiêu                                                             | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|----------------------------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------------------|----------------------|
|                                                                      |       |             | Năm nay                            | Năm trước            |
| (1)                                                                  | (2)   | (3)         | (4)                                | (5)                  |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                    |       |             |                                    |                      |
| 1. Tiền thu từ hoạt động kinh doanh                                  | 1     |             | 88,637,934,642                     | 15,321,362,359       |
| 2. Tiền chi hoạt động kinh doanh                                     | 2     |             | (388,630,874,064)                  | (37,818,135,013)     |
| 3. Tiền chi nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán                                | 5     |             | (819,680,921)                      | (766,265,678)        |
| 4. Tiền thu giao dịch chứng khoán khách hàng                         | 6     |             | 15,767,429,306,238                 | 17,551,443,164,950   |
| 5. Tiền chi trả giao dịch chứng khoán khách hàng                     | 7     |             | (20,772,309,140,412)               | (28,975,163,695,120) |
| 6. Tiền thu bán chứng khoán phát hành                                | 8     |             | -                                  | -                    |
| 7. Tiền chi trả tổ chức phát hành chứng khoán                        | 9     |             | -                                  | -                    |
| 8. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ               | 10    |             | (14,924,883,875)                   | (16,653,959,068)     |
| 9. Tiền chi trả cho người lao động                                   | 11    |             | (38,507,517,269)                   | (33,132,410,603)     |
| 10. Tiền chi trả lãi vay                                             | 12    |             | (2,895,943,748)                    | (29,615,000,000)     |
| 11. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                          | 13    |             | (34,322,168,027)                   | (7,198,345,218)      |
| 12. Tiền thu khác                                                    | 14    |             | 6,212,135,693,197                  | 12,383,533,580,459   |
| 13. Tiền chi khác                                                    | 15    |             | (1,007,890,564,293)                | (239,606,448,738)    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                        | 20    |             | (192,097,838,532)                  | 610,343,848,330      |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                       |       |             |                                    |                      |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 21    |             | (2,314,840,800)                    | (1,568,371,760)      |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22    |             | 250,000,000                        | -                    |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác              | 23    |             | -                                  | -                    |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác      | 24    |             | -                                  | -                    |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                           | 25    |             | (555,000,000,000)                  | (1,810,000,000,000)  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                       | 26    |             | 495,000,000,000                    | 1,730,000,000,000    |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia               | 27    |             | 37,174,656,989                     | 41,258,795,869       |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                            | 30    |             | (24,890,183,811)                   | (40,309,575,891)     |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                   |       |             |                                    |                      |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu       | 31    |             | -                                  | -                    |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của C   | 32    |             | -                                  | -                    |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                              | 33    |             | 50,000,000,000                     | 100,000,000,000      |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay                                           | 34    |             | (228,000,000,000)                  | (600,000,000,000)    |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                    | 35    |             | -                                  | -                    |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                           | 36    |             | -                                  | -                    |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                         | 40    |             | (178,000,000,000)                  | (500,000,000,000)    |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)                         | 50    |             | (394,988,022,343)                  | 70,034,272,439       |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                      | 60    |             | 515,179,190,617                    | 171,366,521,326      |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ              | 61    |             | -                                  | -                    |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)                       | 70    | VII.34      | 120,191,168,274                    | 241,400,793,765      |

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2015

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Nguyễn Phương Quang

  
Võ Văn Vân

  
Trịnh Thanh Cần

PHỤ LỤC SỐ 2

(kèm TT 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung TT 95/2008/TT-BTC ngày 24/10/2008)

CÔNG TY TNHH CHỨNG KHOÁN ACB

Địa chỉ: 41 Mạc Đình Chi - P.ĐaKao- Q.1

Điện thoại: 5 4043 054 Fax: 5 4043 092

Mẫu số B05a-CTCK

Ban hành theo TT số 162/2010/TT-BTC ngày 20/10/2010 của BTC

**BÁO CÁO TÌNH HÌNH BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU  
QUÝ III NĂM 2015**

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU                             | Thuyết minh | Số dư đầu                |                          | Số tăng/ giảm         |          |                       |          | Số dư cuối               |                          |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
|                                      |             | Quý trước                | Quý này                  | Quý trước             |          | Quý này               |          | Quý trước                | Quý này                  |
|                                      |             |                          |                          | Tăng                  | Giảm     | Tăng                  | Giảm     |                          |                          |
| A                                    | B           | 1                        | 2                        | 3                     | 4        | 5                     | 6        | 7                        | 8                        |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu         |             | 1,500,000,000,000        | 1,500,000,000,000        |                       |          |                       |          | 1,500,000,000,000        | 1,500,000,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần              |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu           |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ                      |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản   |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái        |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển             |             | 85,167,063,527           | 85,167,063,527           |                       |          |                       |          | 85,167,063,527           | 85,167,063,527           |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính            |             | 105,789,464,409          | 105,789,464,409          |                       |          |                       |          | 105,789,464,409          | 105,789,464,409          |
| 9. Các Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu |             | -                        | -                        |                       |          |                       |          | -                        | -                        |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối         | VIII        | 41,765,679,495           | 74,040,882,526           | 32,275,203,031        |          | 28,543,517,845        |          | 74,040,882,526           | 102,584,400,371          |
|                                      |             |                          |                          |                       |          |                       |          |                          |                          |
| <b>Cộng</b>                          |             | <b>1,732,722,207,431</b> | <b>1,764,997,410,462</b> | <b>32,275,203,031</b> | <b>-</b> | <b>28,543,517,845</b> | <b>-</b> | <b>1,764,997,410,462</b> | <b>1,793,540,928,307</b> |

\* Giải thích một số trường hợp tăng, giảm ảnh hưởng lớn đến tình hình biến động vốn chủ sở hữu trong năm

LẬP BIỂU

  
Nguyễn Phương Quang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
Võ Văn Vân

Lập, ngày tháng 10 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
  
Trịnh Thanh Cần

## **BẢNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC**

*Quý 3 năm 2015*

### **I. Đặc điểm hoạt động của công ty**

- 1 - Hình thức sở hữu vốn: Công ty trách nhiệm hữu hạn;
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh: Chứng khoán;
- 3 - Tổng số công nhân viên và người lao động: 238 người;
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1 - Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

- 1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ Công ty chứng khoán ban hành theo thông số 95/2008 TT-BTC
- 2 - Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: theo Quy định hiện hành.
- 3 - Hình thức kế toán áp dụng: Theo hình thức nhật ký chung

### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các đồng tiền khác phát sinh phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ kinh tế.

- 2- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: đánh giá theo nguyên giá
- Phương pháp khấu hao TSCĐ: Phương pháp khấu hao đường thẳng

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính: Theo giá trị mua vào thực tế.

- Các khoản đầu tư vào công ty con
- Các khoản vốn góp liên doanh;
- Các khoản đầu tư chứng khoán;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

4- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước;
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phương pháp đường thẳng

5- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo phương pháp trích trước.

6- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Công ty có một nghĩa vụ pháp lý hoặc liên đới hiện tại phát sinh từ các sự kiện đã qua, có thể đưa đến sự giảm sút những lợi ích kinh tế cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ. Giá trị của nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

7- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, vốn khác của chủ sở hữu: theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp được chuyển về cho Công ty mẹ sau khi được Hội đồng thành viên chấp thuận và sau khi đã trích lập quỹ dự phòng theo Điều lệ công ty và các quy định pháp lý Việt Nam.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: theo phương pháp trích trước.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.:

10- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán**

(Đơn vị tính: đồng)

| 01. Tiền và tương đương tiền              | Cuối kỳ                | Đầu năm                |
|-------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt                                | 0                      | 0                      |
| - Tiền gửi ngân hàng                      | 120,191,168,274        | 515,179,190,617        |
| Trong đó:                                 |                        |                        |
| - Tiền đang chuyển                        | 0                      | 0                      |
| - Tiền ký quỹ của nhà đầu tư              | 3,624,255,401          | 7,435,103,480          |
| - Tiền gửi thanh toán bù trừ giao dịch CK | 103,127,580,415        | 281,287,960,993        |
| - Tiền gửi của công ty                    | 13,439,332,458         | 226,456,126,144        |
| <b>Cộng</b>                               | <b>120,191,168,274</b> | <b>515,179,190,617</b> |
| <br>02. Hàng tồn kho                      | <br>Cuối kỳ            | <br>Đầu năm            |
| - Nguyên liệu, vật liệu                   | 0                      | 0                      |
| - Công cụ, dụng cụ                        | 0                      | 0                      |
| <b>Cộng</b>                               | <b>0</b>               | <b>0</b>               |

**03. Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ**

**Chứng khoán niêm yết**

| CHỈ TIÊU                          | Khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |                    | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong kỳ |                          |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                   | MUA                                     | BÁN                | MUA                                             | BÁN                      |
| <b>1) Cửa công ty chứng khoán</b> | <b>130</b>                              | <b>-</b>           | <b>1,395,800</b>                                | <b>-</b>                 |
| -Cổ phiếu                         | 130                                     | -                  | 1,395,800                                       | -                        |
| -Trái phiếu                       |                                         |                    |                                                 |                          |
| -Chứng chỉ quỹ                    |                                         |                    |                                                 |                          |
| <b>2) Cửa nhà đầu tư</b>          | <b>491,180,916</b>                      | <b>487,280,083</b> | <b>7,630,580,142,900</b>                        | <b>8,318,578,938,500</b> |
| -Cổ phiếu                         | 489,139,806                             | 479,258,923        | 7,417,817,799,900                               | 7,498,555,269,500        |
| -Trái phiếu                       | 2,000,000                               | 8,000,000          | 212,354,500,000                                 | 819,809,000,000          |
| -Chứng chỉ quỹ                    | 41,110                                  | 21,160             | 407,843,000                                     | 214,669,000              |
| <b>Tổng cộng</b>                  | <b>491,181,046</b>                      | <b>487,280,083</b> | <b>7,630,581,538,700</b>                        | <b>8,318,578,938,500</b> |

## Chứng khoán Upcom

| CHỈ TIÊU                   | Khối lượng giao dịch thực hiện trong năm |                   | Giá trị khối lượng giao dịch thực hiện trong năm |                        |
|----------------------------|------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
|                            | MUA                                      | BÁN               | MUA                                              | BÁN                    |
| 1) Cửa công ty chứng khoán | -                                        | -                 | -                                                | -                      |
| -Cổ phiếu                  |                                          |                   |                                                  |                        |
| 2) Cửa nhà đầu tư          | 13,278,466                               | 28,993,961        | 145,381,783,100                                  | 225,228,745,100        |
| -Cổ phiếu                  | 13,278,466                               | 28,993,961        | 145,381,783,100                                  | 225,228,745,100        |
| <b>Tổng cộng</b>           | <b>13,278,466</b>                        | <b>28,993,961</b> | <b>145,381,783,100</b>                           | <b>225,228,745,100</b> |

## 04. Tình hình đầu tư tài chính

| Chỉ tiêu                              | Số lượng          | Giá trị theo sổ sách kế toán | So giá thị trường (Tăng) | So giá thị trường (Giảm) | Tổng giá trị theo giá thị trường |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Chứng khoán thương mại</b>      | <b>6,371,352</b>  | <b>364,563,041,350</b>       | <b>54,402,432</b>        | <b>2,776,259,351</b>     | <b>361,841,184,431</b>           |
| -Chứng khoán niêm yết                 | 2,011,071         | 20,211,876,133               | 53,538,032               | 1,086,283,265            | 19,179,130,900                   |
| -Chứng khoán chưa niêm yết            | 4,358,466         | 72,332,226,631               | -                        | 1,678,439,900            | 70,653,786,731                   |
| -Chứng khoán Upcom                    | 1,295             | 18,938,586                   | 864,400                  | 11,536,186               | 8,266,800                        |
| -Trái phiếu                           | 520               | 52,000,000,000               | -                        | -                        | 52,000,000,000                   |
| -Đầu tư ngắn hạn khác                 | -                 | 220,000,000,000              | -                        | -                        | 220,000,000,000                  |
| <b>II. Chứng khoán đầu tư dài hạn</b> | <b>8,674,557</b>  | <b>123,910,403,360</b>       | <b>-</b>                 | <b>46,706,846,060</b>    | <b>77,203,557,300</b>            |
| -Chứng khoán đầu tư dài hạn           | 6,437,702         | 101,555,812,800              | -                        | 44,260,265,000           | 57,295,547,800                   |
| -Đầu tư dài hạn khác                  | 2,236,855         | 22,354,590,560               | -                        | 2,446,581,060            | 19,908,009,500                   |
| <b>III. Đầu tư góp vốn</b>            |                   | <b>50,000,000,000</b>        |                          |                          | <b>50,000,000,000</b>            |
| <b>IV. Đầu tư tài chính khác</b>      |                   | <b>-</b>                     |                          |                          |                                  |
| <b>Tổng cộng</b>                      | <b>15,045,909</b> | <b>538,473,444,710</b>       | <b>54,402,432</b>        | <b>49,483,105,411</b>    | <b>489,044,741,731</b>           |

## 05. Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Chỉ tiêu                  | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Tổng cộng      |
|---------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------|
| <b>I. Nguyên giá TSCĐ</b> |                        |                   |                                 |                           |                      |                |
| 1. Số dư đầu kỳ           | 62,445,734,395         | 6,989,007,204     | 3,009,178,509                   | 11,552,731,119            | 2,425,654,203        | 86,422,305,430 |
| 2. Số tăng trong kỳ       |                        | 38,000,000        |                                 | 1,917,390,800             |                      | 1,955,390,800  |
| Trong đó:                 |                        |                   |                                 |                           |                      |                |
| - Mua sắm mới             |                        |                   |                                 |                           |                      |                |
| - Điều chuyển             |                        |                   |                                 |                           |                      |                |
| - Tăng khác               |                        | 38,000,000        |                                 | 1,917,390,800             |                      | 1,955,390,800  |
| 3. Số giảm trong kỳ       |                        |                   | 448,617,209                     |                           |                      | 448,617,209    |
| Trong đó:                 |                        |                   |                                 |                           |                      |                |
| - Thanh lý                |                        |                   | 448,617,209                     |                           |                      | 448,617,209    |
| - Nhượng bán              |                        |                   |                                 |                           |                      |                |

| Chỉ tiêu                          | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị    | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Tổng cộng             |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Điều chuyển                     |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Giảm khác                       |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>              | <b>62,445,734,395</b>  | <b>7,027,007,204</b> | <b>2,560,561,300</b>            | <b>13,470,121,919</b>     | <b>2,425,654,203</b> | <b>87,929,079,021</b> |
| <i>Trong đó:</i>                  |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Đang khấu hao (sử dụng)         | 62,445,734,395         | 38,000,000           |                                 | 9,138,143,386             | 1,530,840,900        | 73,152,718,681        |
| - Chưa khấu hao (sử dụng)         |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Đã khấu hao hết                 |                        | 6,989,007,204        | 2,560,561,300                   | 4,331,978,533             | 894,813,303          | 14,776,360,340        |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| <b>1. Số dư đầu kỳ</b>            | <b>17,512,033,403</b>  | <b>6,983,405,244</b> | <b>3,009,178,509</b>            | <b>6,943,362,212</b>      | <b>1,787,602,520</b> | <b>36,235,581,888</b> |
| <b>2. Số tăng trong kỳ</b>        | <b>624,457,344</b>     | <b>8,768,628</b>     |                                 | <b>696,129,352</b>        | <b>76,595,484</b>    | <b>1,405,950,808</b>  |
| <i>Trong đó:</i>                  |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Trích khấu hao                  | 624,457,344            | 8,768,628            |                                 | 696,129,352               | 76,595,484           | 1,405,950,808         |
| - Điều chuyển                     |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Tăng khác                       |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| <b>2. Số giảm trong kỳ</b>        |                        |                      | <b>448,617,209</b>              |                           |                      | <b>448,617,209</b>    |
| <i>Trong đó:</i>                  |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Thanh lý                        |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Nhượng bán                      |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Điều chuyển                     |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| - Giảm khác                       |                        |                      | 448,617,209                     |                           |                      | 448,617,209           |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>              | <b>18,136,490,747</b>  | <b>6,992,173,872</b> | <b>2,560,561,300</b>            | <b>7,639,491,564</b>      | <b>1,864,198,004</b> | <b>37,192,915,487</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>       |                        |                      |                                 |                           |                      |                       |
| 1. Đầu kỳ                         | 44,933,700,992         | 5,601,960            |                                 | 4,609,368,907             | 638,051,683          | 50,186,723,542        |
| 2. Cuối kỳ                        | 44,309,243,648         | 34,833,332           |                                 | 5,830,630,355             | 561,456,199          | 50,736,163,534        |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không phát sinh;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 14,776,360,340 đồng;

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: Không phát sinh;

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh;

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không phát sinh.

#### 06. Tình hình tăng, giảm TSCĐ vô hình

| Chỉ tiêu                   | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Phần mềm máy vi tính | Tài sản vô hình khác | Tổng cộng            |
|----------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Nguyên giá TSCĐ</b>  |                   |                 |                      |                      |                      |
| <b>1. Số dư đầu kỳ</b>     |                   |                 | <b>3,123,445,796</b> |                      | <b>3,123,445,796</b> |
| <b>2. Số tăng trong kỳ</b> |                   |                 | <b>317,100,000</b>   |                      | <b>317,100,000</b>   |
| <i>Trong đó:</i>           |                   |                 |                      |                      |                      |

| Chỉ tiêu                          | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Phần mềm máy vi tính | Tài sản vô hình khác | Tổng cộng     |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| - Mua sắm mới                     |                   |                 |                      |                      |               |
| - Điều chuyển                     |                   |                 |                      |                      |               |
| - Tăng khác                       |                   |                 | 317,100,000          |                      | 317,100,000   |
| <b>3. Số giảm trong kỳ</b>        |                   |                 |                      |                      |               |
| Trong đó:                         |                   |                 |                      |                      |               |
| - Thanh lý                        |                   |                 |                      |                      |               |
| - Nhượng bán                      |                   |                 |                      |                      |               |
| - Điều chuyển                     |                   |                 |                      |                      |               |
| - Giảm khác                       |                   |                 |                      |                      |               |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>              |                   |                 | 3,440,545,796        |                      | 3,440,545,796 |
| Trong đó:                         |                   |                 |                      |                      |               |
| - Đang khấu hao (sử dụng)         |                   |                 | 941,660,000          |                      | 941,660,000   |
| - Chưa khấu hao (sử dụng)         |                   |                 |                      |                      |               |
| - Đã khấu hao hết                 |                   |                 | 2,498,885,796        |                      | 2,498,885,796 |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                   |                 |                      |                      |               |
| <b>1. Số dư đầu kỳ</b>            |                   |                 | 2,790,720,700        |                      | 2,790,720,700 |
| <b>2. Số tăng trong kỳ</b>        |                   |                 | 69,947,473           |                      | 69,947,473    |
| Trong đó:                         |                   |                 |                      |                      |               |
| - Trích khấu hao                  |                   |                 | 69,947,473           |                      | 69,947,473    |
| - Điều chuyển                     |                   |                 |                      |                      |               |
| - Tăng khác                       |                   |                 |                      |                      |               |
| <b>2. Số giảm trong kỳ</b>        |                   |                 |                      |                      |               |
| Trong đó:                         |                   |                 |                      |                      |               |
| - Thanh lý                        |                   |                 |                      |                      |               |
| - Nhượng bán                      |                   |                 |                      |                      |               |
| - Điều chuyển                     |                   |                 |                      |                      |               |
| - Giảm khác                       |                   |                 |                      |                      |               |
| <b>4. Số cuối kỳ</b>              |                   |                 | 2,860,668,173        |                      | 2,860,668,173 |
| <b>III. Giá trị còn lại</b>       |                   |                 |                      |                      |               |
| 1. Đầu kỳ                         |                   |                 | 3,053,498,323        |                      | 3,053,498,323 |
| 2. Cuối kỳ                        |                   |                 | 579,877,623          |                      | 579,877,623   |

#### 07. Chi phí trả trước dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

...

...

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

...

...

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

...

...

|                                                                                 |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | ...                   | ...                   |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                                                | 3,246,028,729         | 1,172,428,070         |
| <b>Cộng</b>                                                                     | <b>3,246,028,729</b>  | <b>1,172,428,070</b>  |
| <b>08. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>                                  | <b>Cuối kỳ</b>        | <b>Đầu năm</b>        |
| - Thuế giá trị gia tăng                                                         | 83,089,692            | 115,756,438           |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                                                        | ...                   | ...                   |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                                                          | ...                   | ...                   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                                                    | 8,058,243,407         | 13,434,145,538        |
| - Thuế thu nhập cá nhân                                                         | 517,928,491           | 486,343,997           |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                                                 | ...                   | ...                   |
| - Phải trả hộ thuế khác                                                         |                       |                       |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác                              | 1,456,622,577         | 2,922,766,068         |
| <b>Cộng</b>                                                                     | <b>10,115,884,167</b> | <b>16,959,012,041</b> |

#### 09. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

|                                                                                        |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:</b>                                              | <b>Cuối kỳ</b> | <b>Đầu năm</b> |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | 0              | 0              |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng         | ...            | ...            |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng     | ...            | ...            |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại                                       | ...            | ...            |

đã được ghi nhận từ các năm trước

|                                                                                        |                |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>                                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>                                              | <b>Cuối kỳ</b> | <b>Đầu năm</b> |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | ...            | ...            |
| - Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước    | ...            | ...            |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                                                      | ...            | ...            |

#### 10. Tiền nộp Quỹ hỗ trợ thanh toán

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| - Tiền nộp ban đầu:           | 120,000,000    |
| - Tiền nộp bổ sung:           | 19,592,232,026 |
| - Tiền lãi phân bổ trong năm: | 287,767,974    |

#### 11. Các khoản phải thu: (Đính kèm bảng kê chi tiết số 1)

|                                                            |                      |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>12. Chi phí phải trả:</b>                               | <b>Cuối kỳ</b>       | <b>Đầu năm</b>       |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | ...                  | ...                  |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ                                | ...                  | ...                  |
| - Chi phí lãi Trái phiếu phải trả                          | -                    | 37,305,556           |
| - Chi phí giao dịch phải trả cho GSDCK, Trung tâm lưu ký   | 1,656,689,739        | 2,567,240,410        |
| - Chi phí lãi vay                                          | 322,222,222          | 1,432,500,000        |
| - Chi phí phải trả khác                                    | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>                                                | <b>1,978,911,961</b> | <b>4,037,045,966</b> |

### 13. Vay ngắn hạn:

| Đối tượng                                 | Lãi suất năm (%) | Số dư đầu kỳ           | Số vay trong kỳ       | Số trả trong kỳ        | Số dư cuối kỳ         |
|-------------------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Trái phiếu ngắn hạn phát hành cho:</b> |                  |                        |                       |                        |                       |
| Triệu Thị Tâm                             | 8,50%            | 1,000,000,000          | -                     | 1,000,000,000          | -                     |
| Nguyễn Thị Thu Hương                      | 9,00%            | 3,000,000,000          | -                     | 3,000,000,000          | -                     |
| Huỳnh Văn Sơn                             | 9,00%            | 1,000,000,000          | -                     | 1,000,000,000          | -                     |
| Dìp Văn Minh                              | 9,00%            | 3,000,000,000          | -                     | 3,000,000,000          | -                     |
| Nguyễn Thị Ngọc Tuyết                     | 9,00%            | 2,000,000,000          | -                     | 2,000,000,000          | -                     |
| Nguyễn Thái Thảo Ly                       | 8,50%            | 30,000,000,000         | -                     | 30,000,000,000         | -                     |
| Công ty TNHH TMDV Minh Phương             | 8,50%            | 30,000,000,000         | -                     | 30,000,000,000         | -                     |
| Trần Thị Tuyết Vân                        | 9,00%            | 8,000,000,000          | -                     | 8,000,000,000          | -                     |
| <b>Vay ngắn hạn từ:</b>                   |                  |                        |                       |                        |                       |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín        | 9,00%            | 150,000,000,000        | -                     | 150,000,000,000        | -                     |
| Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín        | 8,00%            | -                      | 50,000,000,000        | -                      | 50,000,000,000        |
| <b>Cộng</b>                               |                  | <b>228,000,000,000</b> | <b>50,000,000,000</b> | <b>228,000,000,000</b> | <b>50,000,000,000</b> |

### 14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:

|                                                        | Cuối kỳ              | Đầu năm                |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết                          | ...                  | ...                    |
| - Kinh phí công đoàn                                   | 40,264,080           | -                      |
| - Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp | 162,056,848          | 116,383,540            |
| - Doanh thu chưa thực hiện                             | 1,129,454,202        | 851,215,886            |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                    | 3,849,674,615        | 233,954,578,095        |
| - Phải trả ký cược, ký quỹ ngắn hạn khác               | -                    | -                      |
| <b>Cộng:</b>                                           | <b>5,181,449,745</b> | <b>234,922,356,111</b> |

### 15. Phải trả nội bộ:

|                                | Cuối kỳ  | Đầu năm  |
|--------------------------------|----------|----------|
| - Vay nội bộ                   | -        | -        |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | -        | -        |
| <b>Cộng</b>                    | <b>-</b> | <b>-</b> |

### 16. Vay và nợ dài hạn: Không phát sinh

### 17. Các khoản phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán:

|                                                            | Cuối kỳ         | Đầu năm         |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Phải trả Sở Giao dịch chứng khoán                          | 939,824,689     | 1,888,179,958   |
| Phải trả vay Quỹ Hỗ trợ thanh toán của các thành viên khác |                 |                 |
| Phải trả về CK giao, nhận đại lý phát hành                 |                 |                 |
| Phải trả Trung tâm lưu ký CK                               | 716,865,050     | 679,060,452     |
| Phải trả tổ chức, cá nhân khác                             | 195,632,815,000 | 249,485,442,200 |

**18. Tình hình trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi như sau:**

|                                 | Năm nay       | Năm trước      |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Số dư đầu kỳ                    | 1,223,429,440 | 15.922.136.330 |
| Số sử dụng trong kỳ (hoàn nhập) | 15,000,000    | 17.058.663.480 |
| Số trích lập trong kỳ           | 85,338,000    | 2.343.031.174  |
| Số dư cuối kỳ                   | 1,293,767,440 | 1.206.504.024  |

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính: đồng VN)

| 1- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)                                                    | Kỳ này        | Năm trước      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                               | 8,058,243,407 | 13,738,332,864 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay |               |                |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                                                           | 8,058,243,407 | 13,738,332,864 |
| 2- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)                                                     | Kỳ này        | Năm trước      |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế       |               | 0              |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại      |               | ...            |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các                                               |               |                |

khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

|                                                                                                                |     |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | 0   | ... |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả     | ... | ... |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                                                             | 0   | 0   |

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

### 1. Thông tin về các giao dịch không bằng tiền phát sinh trong năm báo cáo:

|                                                                                                                                                                            | Kỳ này | Kỳ trước |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| - Việc mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ .....<br>liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ<br>cho thuê tài chính;<br>- Việc chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu. .... |        |          |

### 2. Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

|                                                 | Cuối quý        | Đầu năm         |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược           | 0               | 0               |
| - Tiền gửi giao dịch chứng khoán của nhà đầu tư | 106,722,258,238 | 288,685,534,178 |

## VIII- Thông tin bổ sung cho Báo cáo tình hình biến động vốn chủ sở hữu như sau:

1. Phần cổ tức đã được đề xuất, hoặc được công bố sau ngày lập Bảng Cân đối kế toán nhưng trước khi báo cáo tài chính được phép phát hành
2. Giá trị cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận
3. Thu nhập, chi phí, lãi hoặc lỗ hạch toán trực tiếp vào nguồn vốn chủ sở hữu:

|              |          |
|--------------|----------|
| - Thu nhập:  | 0        |
| - Chi phí:   | 0        |
| - Lãi (lỗ):  | 0        |
| <b>Cộng:</b> | <b>0</b> |

## IX- Những thông tin khác

### 1- Thông tin về các bên liên quan:

Công ty được kiểm soát bởi Ngân Hàng TMCP Á Châu do sở hữu 100% vốn điều lệ của Công ty.

Công ty TNHH MTV Quản lý quỹ ACB là công ty con do ACBS ở hữu 100% vốn điều lệ.

#### 1) Doanh thu bán hàng và dịch vụ

|                                              | Quý 3-2015           | Quý 3-2014           |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Ngân hàng mẹ</i>                          |                      |                      |
| Doanh thu hoạt động môi giới                 | 0                    | 0                    |
| Lãi tiền gửi ngân hàng                       | 2,996,715,224        | 4,365,754,867        |
| Doanh thu hoa hồng nghiệp vụ ứng tiền ngày T | 2,953,342            | 50,517               |
| Phí lưu ký                                   |                      | 0                    |
| Thu nhập khác                                |                      | 160,500,000          |
|                                              | <u>2,999,668,566</u> | <u>4,526,305,384</u> |
| <i>Công ty con</i>                           |                      |                      |
| Doanh thu phí lưu ký                         | 453,000              | 729,000              |
| Phí môi giới                                 | 12,319,875           | 0                    |
|                                              | <u>12,772,875</u>    | <u>729,000</u>       |

#### 1) Mua hàng hóa và dịch vụ

|                               | Quý 3-2015         | Quý 3-2014         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Phí khác trả cho công ty con  | 0                  | 0                  |
| Phí khác trả cho ngân hàng mẹ | 156,033,789        | 127,758,010        |
|                               | <u>156,033,789</u> | <u>127,758,010</u> |

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

3- Những thông tin khác:

## QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

### Các yếu tố rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty khiến cho Công ty phải chịu rủi ro của thị trường (bao gồm rủi ro về giá chứng khoán, rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Chính sách quản lý rủi ro tài chính chung của Công ty tập trung vào việc dự đoán các biến động không mong muốn của thị trường và tập trung làm giảm các tác động xấu đối với kết quả kinh doanh của Công ty.

#### (a) Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thị trường. Rủi ro thị trường đối với Công ty bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá của cổ phiếu.

(i) Rủi ro lãi suất

Công ty có rủi ro lãi suất đối với các tài sản và công nợ tài chính mà Công ty được hưởng hoặc phải chịu lãi suất. Hiện tại Công ty ghi nhận các khoản tài sản tài chính và công nợ tài chính theo nguyên tắc giá gốc trừ các dự phòng giảm giá, do vậy, Công ty chỉ có rủi ro về luồng tiền đối với các khoản lãi suất phải thu/phải trả. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngân hàng của Công ty và lãi suất cho vay đối với khách hàng thực hiện giao dịch ký quỹ.

Công ty chưa tiến hành đánh giá độ nhạy do tác động của biến động lãi suất đến kết quả kinh doanh của Công ty do chưa có các hướng dẫn tính toán bởi các cơ quan quản lý.

(ii) Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng đầu tư của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty chưa tiến hành đánh giá độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty do chưa có các hướng dẫn tính toán bởi các cơ quan quản lý.

**(b) Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà Công ty phải gánh chịu tổn thất tài chính do một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện nghĩa vụ hoặc cam kết đã ký với Công ty. Rủi ro này chủ yếu phát sinh từ tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu từ hoạt động đầu tư và phải thu từ khách hàng thực hiện giao dịch ký quỹ.

Rủi ro tín dụng đối với từng khách hàng cá nhân được hạn chế bằng cách áp dụng hạn mức cho vay, tỷ lệ ký quỹ... tuân thủ theo quy định giao dịch ký quỹ của UBCKNN và của công ty

Tại ngày kết thúc quý, Công ty lập dự phòng cho các khoản phải thu có nguy cơ bị tổn thất như sau:

|                                              | Năm nay                  | Năm trước                |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tổng số phải thu                             | 1,325,991,366,107        | 1,561,260,748,900        |
| Dự phòng                                     | (1,293,767,440)          | (1,210,104,024)          |
| <b>Tổng số phải thu sau khi trừ dự phòng</b> | <b>1,324,697,598,667</b> | <b>1,560,050,644,876</b> |

**(c) Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi- phái- sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

|                                          | Dưới 1 năm             | Từ 1 đến<br>2 năm | Từ 2 đến<br>5 năm |
|------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tại ngày 30/09/2015</b>               |                        |                   |                   |
| Vay ngắn hạn                             | 50,000,000,000         |                   |                   |
| Vay dài hạn                              |                        |                   |                   |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 195,632,815,000        |                   |                   |
| Nợ tài chính khác                        | 16,253,326,789         |                   |                   |
|                                          | <b>261,886,141,789</b> |                   |                   |

|                                          |                        |  |  |
|------------------------------------------|------------------------|--|--|
| <b>Tại ngày 30/09/2014</b>               |                        |  |  |
| Vay ngắn hạn                             |                        |  |  |
| Vay dài hạn                              |                        |  |  |
| Phải trả hoạt động giao dịch chứng khoán | 413.134.213.000        |  |  |
| Nợ tài chính khác                        | 201.272.488.944        |  |  |
|                                          | <b>614.406.701.944</b> |  |  |

Tại ngày lập báo cáo tài chính, Công ty không có các khoản nợ liên quan đến công cụ tài chính phát sinh.

**(d) Giá trị hợp lý**

Các tài sản tài chính và công nợ tài chính của Công ty được ghi nhận trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc và các khoản dự phòng giảm giá được ghi nhận khi cần thiết. Các giá trị này có thể khác biệt so với giá trị hợp lý của các tài sản tài chính hay công nợ tài chính của Công ty. Công ty chưa thực hiện đánh giá giá trị hợp lý của tất cả các tài sản tài chính và công nợ tài chính của mình do còn thiếu các hướng dẫn chi tiết của các cơ quan quản lý.

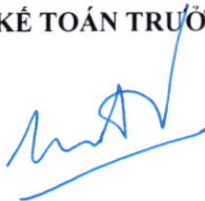
Tp.HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2015

**NGƯỜI LẬP BIỂU**



*Nguyễn Phương Quang*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



*Võ Văn Vân*

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Trịnh Thanh Cần*

**BẢNG KẾ CHI TIẾT SỐ 1**

II. Các khoản phải thu:

| CHỈ TIÊU                                             | SỐ ĐẦU NĂM        |               |               | SỐ PHÁT SINH TRONG KỲ |                    | SỐ CUỐI KỲ        |               |               | SỐ DỰ PHÒNG ĐÃ LẬP |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------|
|                                                      | TỔNG SỐ           | SỐ QUÁ HẠN    | SỐ KHÓ ĐÒI    | TĂNG                  | GIẢM               | TỔNG SỐ           | SỐ QUÁ HẠN    | SỐ KHÓ ĐÒI    |                    |
| A                                                    | 1                 | 2             | 3             | 4                     | 5                  | 6                 | 7             | 8             | 9                  |
| 1. Phải thu của Khách hàng                           | 7,212,929,400     | -             | -             | 6,453,826,737         | 13,187,712,124     | 479,044,013       |               |               |                    |
| - Phải thu của khách hàng                            |                   |               |               |                       |                    |                   |               |               |                    |
| - Trả trước cho người bán                            | 7,212,929,400     |               |               | 22,895,571            | 13,393,758         | 9,501,813         |               |               |                    |
| 2. Phải thu HD GDCK                                  | 87,284,539,046    | -             | -             | 6,430,931,166         | 13,174,318,366     | 469,542,200       |               |               |                    |
| - Phải thu của Sở (Trung tâm)                        |                   |               |               | 9,695,338,603,983     | 9,709,265,592,841  | 73,357,550,188    | 2,354,080     | 2,354,080     | 1,540,540          |
| - Phải thu của Khách hàng về GDCK                    | 87,284,539,046    | 2,354,080     | 2,354,080     | 9,695,338,603,983     | 9,709,265,592,841  | 73,357,550,188    | 2,354,080     | 2,354,080     | 1,540,540          |
| - Phải thu tổ chức phát hành (bảo lãnh phát hành CK) |                   |               |               |                       |                    |                   |               |               |                    |
| - Phải thu trung tâm lưu ký CK                       |                   |               |               |                       |                    |                   |               |               |                    |
| - Phải thu thành viên khác                           |                   |               |               |                       |                    |                   |               |               |                    |
| 3. Thuế GTGT được khấu trừ:                          | 454,151,520       |               |               | 1,370,821,857         | 1,700,413,865      | 124,559,512       |               |               |                    |
| 4. Phải thu nội bộ:                                  | 1,048,730,000     |               |               | 202,009,607           | 191,838,187        | 1,058,901,420     |               |               |                    |
| 5. Phải thu khác:                                    | 1,203,108,307,479 | 4,600,219,813 | 1,232,238,900 | 8,271,912,864,296     | 8,224,049,860,801  | 1,250,971,310,974 | 7,428,658,393 | 1,444,698,900 | 1,292,226,900      |
| TỔNG CỘNG                                            | 1,299,108,657,445 | 4,600,219,813 | 1,232,238,900 | 17,975,278,126,480    | 17,948,395,417,818 | 1,325,991,366,107 | 7,431,012,473 | 1,447,052,980 | 1,293,767,440      |